

Odder Kloakservice ApS

Balshavevej 95, 8300 Odder
CVR-nr. 12 02 42 07

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 04.03.16

Jan Tang
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

Odder Kloakservice ApS
Balshavevej 95
Ndr. Randlev
8300 Odder
Telefon: 86 54 21 33
Hjemsted: Odder
CVR-nr.: 12 02 42 07

Direktion

Jan Tang

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sydbank, Skanderborg

Modervirksomhed

Tang Holding 2008 ApS, Odder

Associeret virksomhed

Odder Transportservice ApS, Odder

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Odder Kloakservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 4. marts 2016

Direktionen

Jan Tang

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Odder Kloakservice ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Odder Kloakservice ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 4. marts 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

John Sørensen
Statsaut. revisor

Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste	3.497.797	3.301.651
² Personalemkostninger	-2.379.142	-2.468.615
Resultat før af- og nedskrivninger	1.118.655	833.036
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-510.388	-402.889
Resultat af primær drift	608.267	430.147
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	62.718	9.450
Andre finansielle indtægter	491	197
³ Andre finansielle omkostninger	-108.878	-84.458
Finansielle poster i alt	-45.669	-74.811
Resultat før skat	562.598	355.336
Skat af årets resultat	-102.442	-95.590
Årets resultat	460.156	259.746
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	62.718	9.450
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Overført resultat	97.438	250.296
I alt	460.156	259.746

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.408.484	2.660.482
4	Materielle anlægsaktiver i alt	3.408.484	2.660.482
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	386.944	324.226
	Andre tilgodehavender	260.000	90.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	646.944	414.226
	Anlægsaktiver i alt	4.055.428	3.074.708
	Råvarer og hjælpematerialer	16.620	10.674
	Varebeholdninger i alt	16.620	10.674
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	465.412	389.457
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	47.855	18.590
	Periodeafgrænsningsposter	68.510	40.052
	Tilgodehavender i alt	581.777	448.099
	Andre værdipapirer og kapitalandele	12.220	12.220
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	12.220	12.220
	Likvide beholdninger	775.061	444.047
	Omsætningsaktiver i alt	1.385.678	915.040
	Aktiver i alt	5.441.106	3.989.748

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	318.194	255.476
	Overført resultat	914.396	816.958
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	0
7	Egenkapital i alt	1.657.590	1.197.434
	Hensættelser til udskudt skat	201.800	220.200
	Hensatte forpligtelser i alt	201.800	220.200
	Leasinggæld	1.893.566	1.126.240
8	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.893.566	1.126.240
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	627.288	417.770
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	45.800	12.525
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	334.389	190.264
	Gæld til tilknyttede virksomheder	115.270	231.395
	Gæld til associerede virksomheder	2.079	157.109
	Anden gæld	563.324	436.811
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.688.150	1.445.874
	Gældsforpligtelser i alt	3.581.716	2.572.114
	Passiver i alt	5.441.106	3.989.748
9	Eventualforpligtelser		
10	Sikkerhedsstillelser		
11	Kontraktlige forpligtelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	0-50%

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af entreprenørvirksomhed og hermed forbundet virksomhed.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.981.400	2.064.420
Pensioner	261.230	263.171
Andre omkostninger til social sikring	65.079	68.096
Personaleomkostninger i øvrigt	71.433	72.928
I alt	2.379.142	2.468.615

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	4.740	7.930
Øvrige finansielle omkostninger	104.138	76.528
I alt	108.878	84.458

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	2.622.809
Tilgang i året	1.708.390
Afgang i året	-922.595
Kostpris pr. 31.12.15	3.408.604
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	-9.635
Afskrivninger i året	436.600
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-426.845
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	120
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	3.408.484
Regnskabsmæssig værdi af aktiver, der ikke ejes af virksomheden	3.073.002

31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
-----------------	-----------------

5. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	68.750	68.750
Kostpris pr. 31.12.15	68.750	68.750
Opskrivninger pr. 31.12.14	255.476	246.026
Årets resultat	62.718	9.450
Opskrivninger pr. 31.12.15	318.194	255.476
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	386.944	324.226

5. Kapitalandele i associerede virksomheder - fortsat -

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
Odder Transportservice ApS, Odder	50%

	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
--	-----------------	-----------------

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	47.855	18.590
I alt	47.855	18.590

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>				
Saldo pr. 01.01.15	125.000	255.476	816.958	0
Forslag til resultatdisponering	0	62.718	97.438	300.000
Saldo pr. 31.12.15	125.000	318.194	914.396	300.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

8. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Leasinggæld	627.288	494.619	2.520.854	1.544.010

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Odder Transportservice ApS's gæld til Sydbank. Gæld til Sydbank udgør på balancedagen t.DKK 684.

10. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Sydbank er der givet pant i anparter i Odder Transportservice ApS, nom. kr. 62.500.

Til sikkerhed for gæld til Sydbank er der givet virksomhedspant t.DKK 500 omfattende tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 465.

11. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 12 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 5, i alt t.DKK 66.